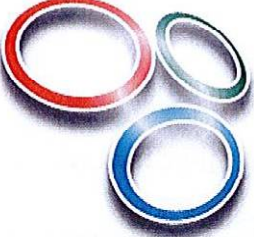


mmc  **polska**

mm • conferences
spółka akcyjna

RAPORT ROCZNY

MM CONFERENCES S.A.

z siedzibą w Warszawie

Za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

SPIS TREŚCI

- I. Pismo Zarządu
- II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego
- III. Roczne zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020
 - A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - B. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - C. Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - D. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - E. Bilans na dzień 31.12.2020 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - F. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- IV. Sprawozdanie z działalności Emitenta oraz Informacja o stosowaniu przez spółkę zasad dobrych praktyk
- V. Oświadczenia Zarządu
- VI. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

I. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu raport roczny z działalności MM Conferences S.A. za rok 2020.

Rok 2020 był dla nas istotny ze względu na duże zmiany na rynku konferencyjnym. Pojawienie się pandemii COVID-19 zmieniło radykalnie sytuację w kraju i za granicą. Miały one negatywny wpływ na branżę. Wprowadzone obostrzenia przez rząd spowodowały, że firma musiała zmienić formułę wydarzeń na online. Wpłynęło to na konieczność wdrożenia nowej strategii związanej z optymalizacją kosztów oraz wnikliwą analizą rentowności. Wprowadzone zmiany w czasie pandemii wymagały dużego zaangażowania Zarządu oraz bieżącego badania reakcji rynku.

W imieniu Zarządu MM Conferences S.A. dziękujemy Akcjonariuszom, Inwestorom, Pracownikom, Podwykonawcom oraz naturalnie Klientom, których zainteresowanie naszymi produktami powoduje, iż czujemy że dobrze realizujemy misję, która przyświeca nam od 2008r.

Niniejszym przedstawiamy raport roczny MM Conferences S.A. za rok 2020.

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu

MM Conferences S.A.

Aneta Pernak

Wiceprezes Zarządu

MM Conferences S.A.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA

Wybrane dane finansowe

Bilans (dane z zł)	Dane na 31.12.2020 (PLN)	Dane na 31.12.2020 (EUR)	Dane na 31.12.2019 (PLN)	Dane na 31.12.2019 (EUR)
Kapitał własny	798 554,13	173 041,98	2 254 450,98	488 526,26
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	927 085,16	200 893,90	1 856 360,06	402 262,30
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592 648,73	345 117,61	1 576 323,55	341 580,04
Zobowiązania długoterminowe	130 367,74	28 249,92	151 113,86	32 745,48
Zobowiązania krótkoterminowe	2 043 286,26	442 768,10	1 438 859,39	311 792,36
Rachunek zysków i strat (dane w zł)	Okres od 01.01.2020 (PLN) do 31.12.2020	Okres od 01.01.2020 (EUR) do 31.12.2020	Okres od 01.01.2019 (PLN) do 31.12.2019	Okres od 01.01.2019 (EUR) do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	4 304 313,69	968 153,51	8 892 397,07	2 000 134,30
Zysk/strata na sprzedaży	-1 486 058,04	-334 253,59	203 600,34	45 795,08
Amortyzacja	178 269,30	40 097,46	141 060,74	31 728,28
Zysk z działalności operacyjnej	-1 464 437,04	-329 390,46	168 538,00	37 908,63
Zysk/strata brutto	-1 466 928,85	-327 701,67	152 565,63	34 316,03
Zysk/strata netto	-1 455 896,85	-327 469,54	99 979,23	22 487,96

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w PLN i EUR)

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:
Kurs średni NBP z dnia 31.12.2020
Tab. 255/A/NBP/2020
4,6148

Kurs średni NBP z dnia 31.12.2019
Tab. 251/A/NBP/2019
4,2585

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku zysków i strat (w PLN i EUR)

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:
Kurs średni dla roku 2020
Źródło kurs średni dla roku 2020
4,4459

Kurs średni dla roku 2019
Źródło kurs średni dla roku 2019
4,2988

MM Conferences Spółka Akcyjna
00-193 Warszawa, ul. Stawki 2
NIP: 952-20-40-486

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2020-31.12.2020

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. BILANS
- VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki MM Conferences S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2020, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 wykazujący sumę bilansową 3.054.030,70 zł
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020 wykazujący zysk netto - 1.455.896,85 zł
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o - 1.455.896,85
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020-31.12.2020 wykazujący bilansową zmianę (zwiększenie) środków pieniężnych o 16.325,18 zł
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis Zarządu

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu

Beata Olbrycht

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 28.05.2021 r.

MM Conferences Spółka Akcyjna

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe MM Conferences S.A. z siedzibą w Warszawie (00-193), UL. STAWKI 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- a) działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z)
- b) działalność centrów telefonicznych (call center) (PKD 82.20.Z)
- c) przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (PKD 63.11.Z)
- d) działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z)
- e) działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
- f) działalność agencji informacyjnych (PKD 63.91.Z)
- g) pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 63.99.Z)
- h) stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (PKD 70.21.Z)
- i) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- j) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.99.Z)
- k) działalność agencji reklamowych (PKD 73.11.Z)
- l) wydawanie książek (PKD 58.11.Z)
- m) wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) (PKD 58.12.Z)
- n) wydawanie gazet (PKD 58.13.Z)
- o) wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z)
- p) pozostała działalność wydawnicza (PKD 58.19.Z)
- r) pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych (PKD 85.51.Z)
- s) pozaszkolne formy edukacji artystycznej (PKD 85.52.Z)
- t) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.59.Z)
- u) działalność wspomagająca edukację (PKD 85.60.Z)

Działalnością podstawową jest działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów ujęta w PKD 82.30.Z

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. St. Warszawy w Warszawie – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26.02.2008r. pod numerem KRS 0000300045.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2020 i kończący się 31.12.2020. Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.; dalej UoR) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodni z załącznikiem nr 1 do UoR, a rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym. Spółka podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy (12 kolejnych miesięcy). Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (sporządzanego w wersji porównawczej)
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- rachunku przepływów pieniężnych (sporządzanego metodą pośrednią)
- informacji dodatkowej.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę

W związku z panującą w Polsce i na świecie pandemią COVID-19 spółka znajduje się w nieprzewidywalnej sytuacji. Spółka uważa, że pandemia ma negatywny wpływ na rynek usług eventowo-szkoleniowych. Natomiast podjęte przez Zarząd działania zmierzają do ograniczenia jej skutków dla firmy. Warsztaty, szkolenia i kongresy produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ZOOM, Hopin oraz przy wsparciu specjalistów z danej branży.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest słuszna, jednak istnieją niepewności w tym zakresie. Zarząd aktywnie działa w celu wypuszczenia na rynek nowych usług oraz śledzi bieżącą reakcję rynku na działania rządu i podjęte decyzje. Podjęte przez Spółkę działania oraz stopniowe ograniczanie reżimu antywirusowego w kraju sprawiają, że wydarzenia mogą być organizowane w wersji hybrydowej, które powinny przynieść poprawę sytuacji finansowej Spółki. Pomimo negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność rynku szkoleniowo-konferencyjnego Spółka poszukiwała zewnętrznych źródeł finansowania, aby pokryć bieżące koszty działalności operacyjnej.

Spółka nie potrafi dokładnie oszacować przychodów ze sprzedaży oraz wyniku finansowego, jaki będzie osiągnięty na koniec roku 2021. Przychody spółki osiągnięte w H1 2021 zwiększyły się w porównaniu do roku 2020 r., ponieważ zaplanowane konferencje odbyły się zgodnie z planem. W H1 2020 r. przychody były niższe niż w H1 2021, ponieważ w momencie pojawienia się COVID-19 spółka musiała przełożyć zaplanowane wydarzenia na przyszłe miesiące, dostosowując się do zaleceń i obostrzeń rządu. Strata netto poniesiona w tym samym okresie była niższa od straty za poprzedni analogiczny okres o 238 tys. zł. Kluczowym okresem dla spółki pod względem wielkości i zyskowości organizowanych wydarzeń będą przyszłe miesiące. Zgodnie z uchwałą nr 4 z dnia 14 stycznia 2021 roku spółka podwyższyła kapitał zakładowy poprzez emisję 1.600.000 sztuk akcji po cenie nominalnej 0,50zł. Sprawa aktualnie jest w toku.

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 i 2020..

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. Koszty zakupu odnoszone są na miejsce powstania kosztów poprzez kody MPK. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza zgodnie z art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.; dalej: „UoR”). Koszty bezpośrednio związane z przychodami działalności operacyjnej oraz koszty bezpośrednio związane z przychodami kapitałowymi są przyporządkowywane wprost do tych źródeł. Kosztami ogólnymi są koszty pośrednie, których nie można przypisać jednoznacznie do przychodów z działalności operacyjnej lub kapitałowej takie jak między innymi: koszty biurowe, koszty ogólnego zarządu itp. Przypisanie kosztów ogólnych do przychodów operacyjnych i kapitałowych jest ustalane decyzją Zarządu opartą na proporcjonalnym spodziewanym zaangażowaniu Jednostki w te składniki.

W 2019 roku przychody kapitałowe nie wystąpiły.

Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany (metoda FIFO).

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

5.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

5.1.3. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z podstawową działalnością operacyjną Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, opłaty z tytułu najmu aktywów trwałych, odpisy amortyzacyjne przedmiotu najmu (zgodnie z KSR nr 5). W roku sprawozdawczym wynajem urządzeń biurowych ujęto w segmencie działalności podstawowej ponieważ, przychody te są bezpośrednio związane ze sprzedażą podstawową.
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi i innych tytułów.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi i innych tytułów.

5.1.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżący podatek dochodowy od osób prawnych,
- odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

5.1.4.1. Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2020 roku Spółka odprowadzała zaliczki, a podatek dochodowy w sposób uproszony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT 8 za 2018 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP).

5.1.4.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inne prawa majątkowe stanowią: znaki towarowe; prawo do logotypu; prawa autorskie do statuetki i znaków związanych z konferencjami. Znaki towarowe jak i prawa autorskie są wyceniane według cen ich nabycia.

5.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wartości granicznej 3,5 tys. zł podlegają amortyzacji według stawki odpowiadającej przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej środka trwałego począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach. Dla celów bilansowych w 2019 roku stosowano generalnie poniższe stawki amortyzacyjne:

- dla WNP
 - 20% - dla znaków towarowych,
 - 50% - dla praw majątkowych i programów komputerowych
- dla Środków Trwałych
 - 10% - dla inwestycji w obcym środku trwałym,
 - 30% dla komputerów i sprzętu komputerowego,
 - 40% dla samochodów osobowych (używanych)
 - 20% dla pozostałych środków trwałych

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według ceny nabycia.

5.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje zaliczane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenia się według wartości rynkowej a skutki wyceny odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś **zobowiązania finansowe** w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych, zaś **zobowiązania finansowe** w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Aktywa i zobowiązania finansowe o krótkim terminie wymagalności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty o ile nie różni się ona istotnie od wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy..

5.2.7. Należności i udzielone pożyczki niezaliczone do aktywów finansowych wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, których zapłata w ocenie jednostki jest zagrożona. Obowiązkowo odpisy aktualizujące należności tworzy się w przypadku:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją
- lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,

Spółka stosuje generalną zasadę 100% odpisu na należności przedawnione, jeśli nie zostały uregulowane do 180 dni po terminie płatności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. .

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

5.2.10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu spółki.

Kapitał zakładowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

5.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka prezentuje w rezerwach bilansu rezerwy na świadczenia pracownicze (m.in. zaległe urlopy, premie) oraz pozostałe rezerwy (np. sprawy sądowe).

5.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których wycenę przedstawiono wyżej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny zobowiązań wyrażonych w walutach obcych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa powyżej oraz w przypadku pozostałych operacji,
- jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których NBP nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez NBP.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto do wyceny kursy :

Waluta	31.12.2020 *	31.12.2019 **	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585	4,4459	4,298

*Tab. 255/A/NBP z dnia 31.12.2020

**Tab. 251/A/NBP z dnia 31.12.2019

5.2.14. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

W 2020 roku dokonano zmiany prezentacji w bilansie podatku naliczonego do rozliczenia w następnym okresie, Począwszy od 01 stycznia 2020 podatek należny do rozliczenia w następnym okresie jest prezentowany w Aktywach w pozycji Należności krótkoterminowe, Należności z tyt. podatków. W okresie poprzednim podatek naliczony do rozliczenia w następnym okresie był prezentowany w Aktywach w poz. Rozliczenia krótkoterminowe.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	402 631,21	203 889,13
I. Wartości niematerialne i prawne	47 500,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 500,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	342 869,71	192 726,24
1. Środki trwałe	342 869,71	192 726,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 697,80	3 071,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 292,09	20 072,83
d) środki transportu	265 062,75	121 553,83
e) inne środki trwałe	28 817,07	48 028,45
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 249,50	1 182,89
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 249,50	1 182,89
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 249,50	1 182,89
- udziały lub akcje	1 249,50	1 182,89
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 012,00	9 980,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 012,00	9 980,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 651 399,49	3 686 028,36
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	927 085,16	1 856 360,06
1. Należności od jednostek powiązanych	35 846,06	59 556,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 846,06	59 556,60
- do 12 miesięcy	35 846,06	59 556,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	891 239,10	1 796 803,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	475 347,78	1 599 567,01
- do 12 miesięcy	475 347,78	1 599 567,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	354 387,45	194 808,53
c) inne	61 503,87	2 427,92
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 592 648,73	1 576 323,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 592 648,73	1 576 323,55
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592 648,73	1 576 323,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 592 648,73	1 576 323,55
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 665,60	253 344,75
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 054 030,70	3 889 917,49

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	798 554,13	2 254 450,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	536 756,50	536 756,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 717 694,48	1 617 715,25
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	78 538,26	78 538,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-1 455 896,85	99 979,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 255 476,57	1 635 466,51
I. Rezerwy na zobowiązania	32 712,58	36 718,26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 712,58	36 718,26
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	32 712,58	36 718,26
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	130 367,74	151 113,86
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	130 367,74	151 113,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	130 367,74	151 113,86
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 043 286,25	1 438 859,39

1. Wobec jednostek powiązanych	822 548,80	810 907,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	822 548,80	810 907,60
- do 12 miesięcy	822 548,80	810 907,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 220 737,45	627 951,79
a) kredyty i pożyczki	719 035,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	179 770,08	20 304,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	274 187,17	509 382,42
- do 12 miesięcy	274 187,17	509 382,42
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 498,42	95 710,52
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	25 246,78	2 554,60
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	49 110,00	8 775,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	49 110,00	8 775,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	49 110,00	8 775,00
PASYWA RAZEM	3 054 030,70	3 889 917,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 304 313,69	8 892 397,07
- od jednostek powiązanych	25 890,00	79 500,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 304 313,69	8 892 397,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 790 371,73	8 688 796,73
I. Amortyzacja	178 269,30	141 060,74
II. Zużycie materiałów i energii	95 076,23	92 976,02
III. Usługi obce	4 331 513,06	6 690 627,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 318,03	13 029,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	507 012,32	626 560,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 871,85	79 353,87
- emerytalne	32 088,84	37 709,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	600 310,94	1 045 188,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 486 058,04	203 600,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	86 645,35	243 507,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		85 000,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 610,82	62 815,60
IV. Inne przychody operacyjne	69 034,53	95 691,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	65 024,35	278 569,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 446,07	222 475,06
III. Inne koszty operacyjne	48 578,28	56 094,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 464 437,04	168 538,00
G. Przychody finansowe	21 549,55	2 583,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	253,67	1 650,16
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	66,61	932,99
V. Inne	21 229,27	
H. Koszty finansowe	14 041,36	18 555,92
I. Odsetki, w tym:	13 841,36	7 917,31
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	200,00	10 638,61
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 456 928,85	152 565,23
J. Podatek dochodowy	-1 032,00	52 586,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 455 896,85	99 979,23

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 254 450,98	2 154 471,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 254 450,98	2 154 471,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536 756,50	536 756,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 617 715,25	2 312 194,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	99 979,23	-694 479,41
a) zwiększenie (z tytułu)	99 979,23	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	99 979,23	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		694 479,41
- pokrycia straty		694 479,41
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 717 694,48	1 617 715,25
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
kapitał podstawowy w rejestracji		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	99 979,23	-694 479,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	99 979,23	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	99 979,23	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	99 979,23	
- podział zysku (kapitał zapasowy)	99 979,23	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		694 479,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		694 479,41
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		694 479,41
pokrycia straty		694 479,41
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-1 455 896,85	99 979,23
a) zysk netto		99 979,23
b) strata netto	1 455 896,85	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	798 554,13	2 254 450,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	798 554,13	2 254 450,98

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 455 896,85	99 979,23
II. Korekty razem	1 006 527,84	487 233,67
1. Amortyzacja	178 269,30	141 060,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 426,54	7 707,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 654,60	-85 932,99
5. Zmiana stanu rezerw	-4 005,68	20 831,06
6. Zmiana stanu zapasów		1 168,80
7. Zmiana stanu należności	929 274,90	-441 405,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-274 073,97	738 507,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	160 982,15	105 297,04
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-449 369,01	587 212,90

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		85 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		85 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	105 505,21	11 422,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 505,21	11 422,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-105 505,21	73 578,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	719 035,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	719 035,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	147 835,60	27 055,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	134 409,06	19 348,10
8. Odsetki	13 426,54	7 707,14
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	571 199,40	-27 055,24
D. Przepływy pieniężne netto, razem	16 325,18	633 735,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16 325,18	633 735,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 576 323,55	942 587,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 592 648,73	1 576 323,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 456 928,85	152 565,23
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	72 332,46	67 252,49
Rozwiązane rezerwy na należności (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a)	28 393,21	62 815,60
Wycena bilansowa walut (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	33 107,44	3 503,90
Leasing - odchylenia od harmonogramu (art. xx ust. xx pkt. xx lit. xx)		
Aktualizacja MF (art. x ust. x pkt. x lit. x)	66,61	932,99
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	6 759,52	
Rezerwy na urlopy - wyksięgowanie (art. 15 ust. 4c pkt. x lit. x)	4 005,68	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	251 139,62	219 446,44
Ubezpieczenie samochodów osobowych pow. 150 tys pln (art. 16 ust. 1 pkt. 49 lit. x)	5 195,15	2 308,33
Amortyzacja majątku w leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	141 238,98	91 165,37
Koszty dotyczące przychodów kapitałowych (art. 15 ust. 1)		200,00
- z zysków kapitałowych	200,00	
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37 lit. x)	24 250,00	25 500,00
Odsetki od leasingu finansowego (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	6 893,99	7 707,14
Wycena bilansowa walut (art. 15 ust. 1 pkt. x lit. x)	3 197,93	11 710,65
Pozostałe nieuznane za podatkowe (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	34 159,83	66 402,66
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21 lit. x)	231,00	194,00
Koszty używania samochodów (25%) inne (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	10 759,64	14 258,29
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	6 759,52	
Wieżytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25 lit. x)	18 453,58	

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	32 946,07	262 696,12
Nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. x)		
Rezerwy na zobowiązania - wynagrodzenia urlopy (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		20 831,06
Rezerwa na audyt (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)	16 500,00	7 000,00
Rezerwa na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		12 390,00
Odpis aktualizujący - utrata wartości akcji (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)		
Odpis aktualizacyjny - należności trudne (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	16 446,07	222 475,06
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	136 914,60	71 635,51
Wykorzystanie rezerwy na audyt (art. x ust. x pkt. x lit. x)	7 000,00	12 500,00
Wypłata wynagrodzeń roku poprz. z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 15 ust. 4g pkt. x lit. x)	50,00	2 198,00
Opłacone składki ZUS pracodawcy (art. 15 ust. 4h)		
Raty z tytułu umów leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	89 864,60	27 198,24
Wykorzystane rezerwy na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		
Odpisane należności - uprawdopodobnione (art. 16 ust. 2a pkt. 1 lit. b)	40 000,00	
Amortyzacja podatkowa samochod wykupiony z leasingu (Am. bilansowa zakończona) (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)		29 739,27
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		204 653,18
1/2 straty z 2018 roku		204 653,18
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 382 040,22	291 167,00
K. Podatek dochodowy		55 322,00

Nota 1
Kapitał podstawowy

	31.12.2020	31.12.2019	j.m
1. Wysokość kapitału podstawowego	536 756,50	536 756,50	PLN
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	1 073 513,00	1 073 513,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria A	637 000,00	637 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria B	343 000,00	343 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria C	20 000,00	20 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria D	60 000,00	60 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria E	13 513,00	13 513,00	szt
3. Struktura własności %, w tym:	100,00	100,00	[%]
– Gremi Media S.A. (Poprzednia nazwa Gremi Media Sp. z o.o.)	47,06	47,06	[%]
– Piotr Zesiuk	40,06	40,06	[%]
– Zesiuk Investment Sp. z o.o.	10,25	10,25	[%]
– pozostali akcjonariusze	2,63	2,63	[%]
4. Wartość nominalna jednej akcji	0,50	0,50	PLN

W dniu 14.01.2021 NWZW MM Conferences S.A. podjęło uchwałę (uchwała nr. 3) w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 800 tys. zł (tj. z kwoty 536 756,50 zł do kwoty 1336 756,50 zł) poprzez emisję 1 600 tys. nowych akcji (akcje na okaziciela serii F) o wartości nominalnej 0,50 zł. Akcje zostaną objęte w całości za wkład pieniężny. Środki pieniężne na objęcie akcji zostały wpłacone na rachunek firmy w dniu 11.02.2021 roku. Rejestracja poniesienia kapitału zakładowego została zablokowana i skierowana na drogę sądową przez większościowego akcjonariusza spółki.

NOTY UZUPELNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Kapitał podstawowy
Nota 2	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Przychody finansowe
Nota 7	Koszty finansowe
Nota 8	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tarcza PFR, zwolnienie ze składek ZUS, inne)
Nota 9	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 9a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 9b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 10	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 10a	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
Nota 11	Zmiany w środkach trwałych oraz wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 11a	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 11b	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym na ochronę środowiska
Nota 11c	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności
Nota 11d	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale
Nota 12	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 13	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 14a	Inwestycje krótkoterminowe - inne niż środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 14b	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 14c	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
Nota 15	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 16a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 16b	Zmiana stanu rezerw
Nota 17	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 18	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 19	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
Nota 20	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jedna pozycji bilansu - powiązania
Nota 21	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
Nota 22	Wykaz spółek powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):
Nota 23	Wykaz stron powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):
Nota 24	Zobowiązania warunkowe
Nota 25	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 26	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 27	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 28	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek
Nota 29	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 30	Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami
	Transakcje z jednostkami i stronami powiązanymi
Nota 31	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub
Nota 32	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 33	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe zw. stronami powiązanymi
Nota 34	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
Nota 35	Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Nota 36	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; o umowach nie uwzględnionych w bilansie
Nota 37	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami przyjętymi do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 38	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 39	Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego
Nota 40	Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Nota 2**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
1. Sprzedaż usług	4 304 313,69	8 892 397,07
2. Sprzedaż produktów - wycena usług niezakończonych	-	-
3. Sprzedaż materiałów	-	-
4. Sprzedaż towarów	-	-
2. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	4 304 313,69	8 892 397,07
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	4 304 313,69	8 892 397,07
Sprzedaż poza terytorium Polski	-	-

Nota 2a**Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży - organizacja konferencji, warsztatów	1 433 390,65	2 919 299,04
Przychody ze sprzedaży - usługi reklamowe	2 790 244,04	5 751 785,54
Przychody ze sprzedaży - inne	80 679,00	221 312,49
Przychody ze sprzedaży - czasopismo	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM	4 304 313,69	8 892 397,07

Nota 3**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

W roku 2020

nie dotyczy

W roku 2019

nie dotyczy

Nota 4**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		85 000,00
II. Dotacje	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 393,21	62 815,60
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	28 393,21	62 815,60
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	58 252,14	95 691,60
- odsprzedaż usług medycznych	40 974,77	64 669,40
- zaokrąglenia	5,32	1,86
- otrzymane odszkodowania i zwrot polis z ubezpieczeń	6 506,85	1 978,50
- rozwiązanie rezerw	4 005,68	-
- rozwiązanie rezerw na należności trudne		
- zobowiązania przedawnione	-	29 041,84
- inne *	6 759,52	
RAZEM	86 645,35	243 507,20

* W 2020 r. Spółka otrzymała pomoc publiczną w wysokości 6759,52 zł (1 518,77 EUR), w formie zwolnienia z opłacania składek ZUS w okresie marzec-maj 2020, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020).

Nota 5**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Strata zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	16 446,07	222 475,06
- odpis aktualizujący wartość należności	16 446,07	222 475,06
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	48 578,28	56 094,48
- zakup usług medycznych	16 274,80	16 350,31
- zaokrąglenia	0,54	3,43
- inne wydatki nie udokumentowane NKUP	26 921,73	39 004,84
- koszty napraw z ubezpieczeń		735,90
- koszty ściągania należności	2 460,00	-
- koszty pozostałe	2 921,21	-
RAZEM	65 024,35	278 569,54

Nota 6
Przychody finansowe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych (dywidenda)	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	253,67	1 650,16
- odsetki bankowe	253,67	667,26
- odsetki - od kontrahentów	-	982,90
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	66,61	932,99
- akcje	66,61	932,99
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
VI. Inne:	21 229,27	-
- różnice kursowe zrealizowane	-8 680,24	-
- różnice kursowe bilansowe	29 909,51	-
- ...	-	-
RAZEM	21 549,55	2 583,15

Przychody odsetkowe - instrumenty finansowe

_31.12.2020

	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane			Razem
		Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 249,50	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa - środki pieniężne	1 453 687,34	253,67	-	-	253,67
	1 454 936,84	253,67	-	-	253,67

_31.12.2019

	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane			Razem
		Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 182,89	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa - środki pieniężne	1 576 323,55	667,26	-	-	667,26
	1 577 506,44	667,26	-	-	667,26

Nota 7

Koszty finansowe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Odsetki, w tym:	13 841,36	7 917,31
– odsetki z tytułu pożyczek otrzymanych od spółek powiązanych	-	-
– odsetki do pozostałych kontrahentów	178,35	16,17
– odsetki z tytułu umów leasingu *	13 426,54	7 707,14
– odsetki budżetowe	231,00	194,00
– odsetki bankowe	5,47	-
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
– udziały zakupionych spółek	-	-
IV. Inne, w tym:	200,00	10 638,61
– różnice kursowe zrealizowane	-	2 233,17
– różnice kursowe bilansowe	-	8 205,44
– inne	200,00	200,00
RAZEM	14 041,36	18 555,92

Komentarz:

*Koszty finansowe - instrumenty finansowe

31.12.2020	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie			Razem
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	179 770,08	13 426,54	-	-	-	13 426,54
*Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia- leasing	130 367,74	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt	-	-	-	-	-	-
	310 137,82	13 426,54	-	-	-	13 426,54
31.12.2019	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie			Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	20 304,25	7 707,14	-	-	-	7 707,14
Długoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	151 113,86	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt*	-	-	-	-	-	-
	171 418,11	7 707,14	-	-	-	7 707,14

Nota 8**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tarcza PFR, zwolnienie ze składek ZUS, inne)**

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
1. Przychody z tyt. zwolnienia ze składek ZUS z tyt. Covid-19*	6 759,52	–
2. Otrzymana subwencja z PFR**	719 035,00	–
Razem przychody nadzwyczajne	725 794,52	–
1. Straty losowe	–	–
2. Pozostałe straty	–	–
Razem straty nadzwyczajne	–	–
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	725 794,52	–

* W 2020 r. Spółka otrzymała pomoc publiczną w wysokości 6759,52 zł (1 518,77 EUR), w formie zwolnienia z opłacania składek ZUS w okresie marzec-maj 2020, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020).

Przychody są prezentowane RZiS w pozycji "Przychody operacyjne"

** Spółka otrzymała pomoc w formie zwrotnej pożyczki z PFR w ramach Tarczy Antykryzysowej 1.0. na pokrycie kosztów działalności gospodarczej w kwocie 719 035 zł. Celem programu jest ochrona miejsc pracy i zapewnienie spółce płynności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w ramach tymczasowych środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19. Subwencja będzie zwracana w 24 równych miesięcznych ratach. Pożyczka może zostać w części umorzona. Zasady umorzenia pożyczki są opisane w regulaminie PFR. Pożyczka jest prezentowana w pasywach bilansu w poz. III. a.

Nota 9

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Kalkulacja podatku dochodowego jest zamieszczona w e-sprawozdaniu.

Nota 9a
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020 Podstawa różnicy przejęciowej	31.12.2020	2019 Podstawa różnicy przejęciowej	31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	36 199,16	9 980,00	21 800,30	7 244,00
2. Zwiększenia	17 366,32	3 300,00	27 831,06	5 288,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	17 366,32	3 300,00	27 831,06	5 288,00
- nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	-	-	-	-
- utrata wartości akcji ComPress	-	-	-	-
- utrata wartości akcji HAWE	866,32	165,00	-	-
- rezerwa na koszty	-	-	-	-
- rezerwy na zobowiązania (urlopy)	-	-	-	-
- rezerwa na audyt	-	-	20 831,06	3 958,00
- zobowiązania nie opłacone w terminie	16 500,00	3 135,00	7 000,00	1 330,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	11 937,88	2 268,00	13 432,20	2 552,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	11 937,88	2 268,00	13 432,20	2 552,00
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	2 268,00	-	2 552,00
- rozwiązanie rezerwy na koszty	-	-	-	-
- rozwiązanie rezerwy na audyt	-	-	-	-
- zobowiązania nie opłacone w terminie	7 000,00	1 330,00	12 500,00	2 375,00
- utrata wartości akcji	-	-	-	-
- rezerwy na zobowiązania (premie)	932,20	177,00	932,20	177,00
- rezerwy na zobowiązania (urlopy)	4 005,68	761,00	-	-
- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	-	-	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	41 627,60	11 012,00	36 199,16	9 980,00
a) odniesionych na wynik finansowy	41 627,60	11 012,00	36 199,16	9 980,00

Nota 9b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020 Podstawa różnicy przejęciowej	31.12.2020	2019 Podstawa różnicy przejęciowej	31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	-	0,00	-	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	-	0,00	-	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	-	0,00	-	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-	-	-

Nota 10

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

w roku 2020

	Znaki towarowe "Symposium Świata Telekomunikacji"	Znaki towarowe	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	47 500,00	47 500,00
- nabycie	-	-	-	-	-	47 500,00	47 500,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	28 560,00	28 560,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	28 560,00	28 560,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	28 560,00	28 560,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	28 560,00	28 560,00
Razem umorzenia na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	232 275,11	309 875,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-0,00	-	-	-	-	-	-0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-0,00	-	-	-	-	47 500,00	47 500,00
w roku 2019							
	Znaki towarowe "Symposium Świata Telekomunikacji"	Znaki towarowe Świat Energii	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	259 562,19	337 162,19
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	1 272,92	1 272,92
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	1 272,92	1 272,92
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 10a

informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

nie dotyczy

Nota 11
Zmiany w środkach trwałych oraz wartość gruntów użytkowanych wieczysto w roku 2020

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle - inwestycje w obce środki trwałe	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	4 665,00	362 338,44	403 412,89	211 365,10	981 781,43
Zwiększenia, w tym:	-	-	38 697,80	5 420,00	287 016,18	-	331 133,98
- nabycie	-	-	38 697,80	5 420,00	287 016,18	-	331 133,98
Zmniejszenia, w tym:	-	-	4 665,00	142 321,26	-	11 915,33	158 901,59
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- inne (likwidacja)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	4 665,00	142 321,26	690 429,07	11 915,33	158 901,59
Umorzenie na początek okresu	-	-	38 697,80	225 437,18	-	199 449,77	1 154 013,82
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	1 593,87	342 265,61	281 859,06	163 336,65	789 055,19
Zmniejszenia, w tym:	-	-	349,92	15 200,74	143 507,26	19 211,38	178 269,30
- sprzedaż	-	-	1 943,79	142 321,26	-	11 915,33	156 180,38
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	1 943,79	142 321,26	-	11 915,33	156 180,38
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	215 145,09	425 366,32	170 632,70	811 144,11
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	3 071,13	20 072,83	121 553,83	48 028,45	192 726,24
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	38 697,80	10 292,09	265 062,75	28 817,07	342 869,71
	-	-	-	95,43	61,61	85,55	70,29

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2020

	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość umowy (netto)
1.	samochód osobowy	11.10.2018 od 09.09.2021 do 23.12.2023	35 miesięcy	202 284,44 zł
2.	samochód osobowy		47 miesięcy	244 958,54 zł

w roku 2019

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle - inwestycje w obce środki trwałe	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	4 665,00	350 916,44	640 126,05	211 365,10	1 207 072,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	11 422,00	-	-	11 422,00
- nabycie	-	-	-	11 422,00	-	-	11 422,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	236 713,16	-	236 713,16
- inne	-	-	-	-	236 713,16	-	236 713,16
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	4 665,00	362 338,44	403 412,89	211 365,10	981 781,43
Umorzenie na początek okresu	-	-	1 127,37	320 889,72	426 372,70	137 590,74	885 980,53
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	466,50	21 375,89	92 199,52	25 745,91	139 787,82
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	236 713,16	-	236 713,16
- inne	-	-	-	-	236 713,16	-	236 713,16
Umorzenie na koniec okresu	-	-	1 593,87	342 265,61	281 859,06	163 336,65	789 055,19
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	3 537,63	30 026,72	213 753,35	73 774,36	321 092,06
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	3 071,13	20 072,83	121 553,83	48 028,45	192 726,24
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	34,17	94,46	69,87	77,28	80,37

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2019

	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość umowy	
1.	samochód osobowy	11.11.2018	10.09.2021	35 miesięcy	202 284,44 zł

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota 11a

Wartość nie amortyzowanych (umarzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Na 31.12.2020 i na 31.12.2019 nie wystąpiły

Nota 11b

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	w 2021 roku	w 2020 roku
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	- zł	331 133,98 zł
- zakup	-	44 117,80 zł
- leasing	-	287 016,18 zł
w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	- zł	- zł

Nota 11c

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Na 31.12.2020 i na 31.12.2019 nie wystąpiły

Nota 11d

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Na 31.12.2020 i na 31.12.2019 wartość środków trwałych nie była objęta odpisem aktualizującym.

Nota 12
Zmiany w inwestycjach długoterminowych
w roku 2020

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
			a) w jednostkach powiązanych, w tym:	b) w pozostałych jednostkach, w tym:			
				- udziały lub akcje			
Stan na początek okresu ¹ w tym w cenie nabycia			1 182,89	-	1 182,89	1 182,89	1 182,89
Zwiększenia w tym:			109 788,00	-	109 788,00	109 788,00	109 788,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	932,93	-	932,93	932,93	932,93
Zmniejszenia	-	-	932,93	-	932,93	932,93	932,93
- korekty aktualizujące wartość	-	-	866,32	-	866,32	866,32	866,32
Stan na koniec okresu	-	-	866,32	-	866,32	866,32	866,32
w tym w cenie nabycia			1 249,50	-	1 249,50	1 249,50	1 249,50
			109 788,00	-	109 788,00	109 788,00	109 788,00

Komentarz:

*Spółka posiada 1 666 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji ComPress S.A (akcje są notowane na NC) o wartości początkowej 9 996 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2020 Spółka ujęła w przychodach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 66,61 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2020 miała charakter dodatni (wzrost). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2020 roku (0,75 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2020 (zmniejszenie wartości) wynosi 8746,50 zł

*Spółka posiada 27 500 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAWE S.A (akcje są notowane na GPW) o wartości początkowej 99 792,00 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 8250 zł. Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2020 roku (0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2020 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

w roku 2019

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
			a) w jednostkach powiązanych, w tym:	b) w pozostałych jednostkach, w tym:			
				- udziały lub akcje			
Stan na początek okresu ¹ w tym w cenie nabycia			249,90	-	249,90	249,90	249,90
Zwiększenia w tym:			109 788,00	-	109 788,00	109 788,00	109 788,00
- nabycie	-	-	-	-	932,99	932,99	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	932,99	932,99	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	249,90	-	1 182,89	1 182,89	249,90
w tym w cenie nabycia			109 788,00	-	109 788,00	109 788,00	109 788,00

Komentarz:

*Spółka posiada 1 666 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji ComPress S.A (akcje są notowane na NC) o wartości początkowej 9 996 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2019 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 932,99 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2019 miała charakter dodatni (wzrost). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2019 roku (0,71 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2019 (zmniejszenie wartości) wynosi 8 813,11 zł

*Spółka posiada 27 500 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAWE S.A (akcje są notowane na GPW) o wartości początkowej 99 792,00 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 8250 zł. Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2019 roku (0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2019 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

Nota 13

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych*	35 846,06		35 846,06
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek roku	35 846,06	-	35 846,06
Stan na koniec roku	59 556,60	-	59 556,60
– nieprzeterminowane	35 846,06	-	35 846,06
– do 1 miesiąca	35 846,06	-	35 846,06
Razem stan na koniec roku	35 846,06	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) inne			
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku ; w tym:	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	602 497,72	65 646,07	891 239,10
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek roku	491 793,85	16 446,07	475 347,78
Stan na koniec roku ; w tym:	2 075 046,14	475 479,13	1 599 567,01
– nieprzeterminowane	491 793,85	16 446,07	475 347,78
– do 1 miesiąca	166 072,71	-	166 072,71
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	49 517,97	-	49 517,97
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	234 216,15	-	234 216,15
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	19 409,40	-	19 409,40
– powyżej 1 roku	6 131,55	-	6 131,55
Razem stan na koniec roku	16 446,07	16 446,07	-
Razem stan na koniec roku	491 793,85	16 446,07	475 347,78
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez.p.społ.			
Stan na początek roku	-	-	354 387,45
Stan na koniec roku ; w tym:	194 808,53	-	194 808,53
– nieprzeterminowane**	-	-	-
Razem stan na koniec roku	354 387,45	-	354 387,45
d) inne należności			
Stan na początek roku	61 503,87	-	61 503,87
Stan na koniec roku ; w tym:	2 427,92	-	2 427,92
– nieprzeterminowane	61 503,87	-	61 503,87
Razem stan na koniec roku	61 503,87	-	61 503,87
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek roku	49 200,00	49 200,00	-
Stan na koniec roku ; w tym:	-	-	-
– powyżej 1 roku	49 200,00	-	-
Razem stan na koniec roku	49 200,00	49 200,00	-

*należność od spółki powiązanej Zesiuk Investment Sp. z o.o.

Nota 14 a

Inwestycje krótkoterminowe - inne niż środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

nie wystąpiły w 2020 i 2019 roku

Nota 14b

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2020	w dewizach	31.12.2019	w dewizach
Środki pieniężne w kasie	-		-	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 017 389,00		1 162 077,57	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Payu	1 306,33		1 432,75	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (EUR)	402 373,71	94 220,12	386 606,20	90 626,29
wycena bilansowa śr. Pieniężnych	32 433,30		-674,14	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych/biuro maklerskie	185,00		385,00	
RAZEM	1 453 687,34		1 549 827,38	

Środki na rachunku bankowym są oprocentowane.

Odsetki od środków ujmowane są jako przychody finansowe.

	euro	pln
Środki na rachunku walutowym		
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2020 (TAB.251/A/ NBP) 1 euro = 4,6148	434 807,01	434 807,01
różnice z wyceny - odniesione na wynik		32 433,30
Środki na rachunku walutowym	90 626,29	385 932,06
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2019 (TAB.251/A/ NBP) 1 euro = 4,2585	385 932,06	674,14

Nota 14c

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2020	31.12.2019
	138 961,39	26 496,17

Nota 15

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 012,00	9 980,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	11 012,00	9 980,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- ubezpieczenia	15 395,94	16 375,98
- koszty projektów innego okresu	87 042,65	208 774,44
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie*	-	-
- koszty innego okresu	29 227,01	28 194,33
Razem	131 665,60	253 344,75
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	49 110,00	8 775,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	49 110,00	8 775,00
- przychody dotyczące innego okresu	49 110,00	8 775,00
Razem	49 110,00	8 775,00

*Dokonano zmiany polityki rachunkowości w zakresie prezentacji kwoty podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie.

Do 31.12.2018 roku wartość podatku Vat do rozliczenia w następnym okresie była prezentowana w RMK czynnych

Od 01.01.2019 roku wartość podatku Vat do rozliczenia w przyszłym okresie jest prezentowana w należnościach krótkoterminowych /należności z tyt. Podatków

Nota 16a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	475 479,13	16 446,07	397 885,92	28 393,21	65 646,07
Inne	-	-	-	-	-
Razem	475 479,13	16 446,07	397 885,92	28 393,21	65 646,07

Nota 16 b

Zmiana stanu rezerw
w 2020 roku

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	36 718,26	-	-	4 005,68	32 712,58
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	36 718,26	-	-	4 005,68	32 712,58
- na urlopy	30 476,64	-	-	2 737,65	27 738,99
- na urlopy narzuty	6 241,62	-	-	1 268,03	4 973,59
- na premie	-	-	-	-	-
- na wynagrodzenia	-	-	-	-	-
- narzuty na wynagrodzenia	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
Razem	36 718,26	-	-	4 005,68	32 712,58

w 2019 roku

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	15 887,20	20 831,06	-	-	36 718,26
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	15 887,20	20 831,06	-	-	36 718,26
- na urlopy	13 186,58	17 290,06	-	-	30 476,64
- na urlopy narzuty	2 700,62	3 541,00	-	-	6 241,62
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
Razem	15 887,20	20 831,06	-	-	36 718,26

Nota 17

Proponowany podział zysku netto

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
ZYSK / STRATA NETTO		
Wynik z lat ubiegłych	1 449 137,33 zł	99 979,23
Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)		
Fundusz zapasowy z podziału zysku	1 449 137,33	99 979,23
Dywidendy dla akcjonariuszy		
Fundusz nagród		
Pokrycie straty kapitałem zapasowym		
Pokrycie straty zyskiem przyszłych okresów		
Dopłaty wspólników		

Komentarz:

Zarząd rekomenduje ZW następujący podział zysku za 2020 rok: pokrycie straty wynikiem lat następnych

Zysk za 2019 rok zgodnie z uchwałą został przekazany na kapitał zapasowy

Nota 16

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				c) inne zobowiązania finansowe*	d) inne	Razem
		a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych					
Okres spłaty								
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu		151 113,86			151 113,86		151 113,86	
koniec		130 367,74			130 367,74		130 367,74	
Razem								
początek okresu	-	151 113,86	-	-	151 113,86	-	151 113,86	
koniec	-	130 367,74	-	-	130 367,74	-	130 367,74	

Zobowiązanie z tyt. umowy leasingu samochodu

Umowy leasingowe na dzień 31.12.2020	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość (netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy		
1.	samochód osobowy	11.11.2018	10.09.2021	35 miesięcy	LO/241669/1/1	202 284,44 zł	zgodnie z umową
1.	samochód osobowy	09.01.2020	13.01.2023	47 miesięcy	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową

Umowy leasingowe na dzień 31.12.2019	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość (netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy		
1.	samochód osobowy	11.11.2018	10.09.2021	35 miesięcy	LO/241669/1/1	202 284,44 zł	zgodnie z umową

Instrumenty finansowe - zobowiązania

Lp.		Wartość	Wartość
		księgowa 31.12.2020	księgowa 31.12.2019
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia - leasing	179 770,08	20 304,25
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia - leasing	130 367,74	151 113,86
4	Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-
5	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia - kredyt*	4 456,40	2 504,60
		<u>314 594,22</u>	<u>173 922,71</u>

*wykorzystana część limitu w rachunku karty kredytowej, przyznany limit kredytu 25.000 zł.

Instrumenty finansowe - zobowiązania

Lp.		Wartość	Wartość
		księgowa 31.12.2019	księgowa 31.12.2018
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia - leasing	20 304,25	19 491,10
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia - leasing	151 113,86	171 418,11
4	Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-
5	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia - kredyt*	2 504,60	728,94
		<u>173 922,71</u>	<u>191 638,15</u>

*wykorzystana część limitu w rachunku karty kredytowej, przyznany limit kredytu 25.000 zł.

Nota 19

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych*	810 907,60	248 615,85	282 723,17	291 209,78	-	-	822 548,80
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	810 907,60	248 615,85	282 723,17	291 209,78	-	-	822 548,80
- do 12 miesięcy	810 907,60	248 615,85	282 723,17	291 209,78	-	-	822 548,80
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	627 951,79	1 147 952,63	33 456,00	32 169,00	-	7 159,82	1 220 737,45
a) kredyty i pożyczki **	-	719 035,00	-	-	-	-	719 035,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe***	20 304,25	179 770,08	-	-	-	-	179 770,08
d) z tytułu dostaw i usług	509 382,42	201 402,35	33 456,00	32 169,00	-	7 159,82	274 187,17
- do 12 miesięcy	509 382,42	201 402,35	33 456,00	32 169,00	-	7 159,82	274 187,17
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	95 710,52	22 498,42	-	-	-	-	22 498,42
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	2 554,60	25 246,78	-	-	-	-	25 246,78
Razem	1 438 859,39	1 396 568,48	316 179,17	323 378,78	-	7 159,82	2 043 286,25

Komentarz:

* zobowiązanie do spółki powiązanej Zestuk Investment sp. z o.o.

** Spółka otrzymała pomoc w formie zwrotnej pożyczki z PFR w ramach Tarczy Antykryzysowej 1.0. na pokrycie kosztów działalności gospodarczej w kwocie 719 035 zł. Celem programu jest ochrona miejsc pracy i zapewnienie spółce płynności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w ramach tymczasowych środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19. Subwencja będzie zwracana w 24 równych miesięcznych ratach. Pożyczka może zostać w części umorzona. Zasady umorzenia pożyczki są opisane w regulaminie PFR. Pożyczka jest prezentowana w pasywach bilansu w poz. III. a.

*** zobowiązanie z tytułu leasingu samochodów i komputerów (prezentowany jako leasing finansowy).

Nota 20

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jedna pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Aktywa	-	- zł	- zł
Pasywa	310 137,82 zł	179 770,08 zł	130 367,74 zł
w tym : Inne zobowiązania finansowe - zobowiązanie z tyt. umowy leasingu	310 137,82 zł	179 770,08 zł	130 367,74 zł

Nota 21

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Jednostka nie posiada spółek w których zaangażowanie w kapitale wynosi co najmniej 20%.

Nota 22

Wykaz spółek powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):

Nazwa jednostki lub działalności gospodarczej	Adres siedziby	Numer NIP	Od dnia	Do dnia
Zesiuk Investment sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	701-035-81-32	01.01.2016	31.12.2020
LIMITLESS TECHNOLOGIES sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	676-257-96-45	15.05.2020	31.12.2020
CWS sp. z o.o.	02-662 Warszawa, ul.ul. Świeradowska 47	525-278-15-60	01.01.2016	31.12.2020

Nota 23

Wykaz stron powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):

Nazwa jednostki lub działalności gospodarczej	Adres siedziby	Numer NIP	Od dnia	Do dnia
EXPLORER, PIOTR ZESIUK	00-412 Warszawa, ul. Zbigniewa Herberta 6/43	668-179-41-50	01.01.2016	31.12.2020

Nota 24**Zobowiązania warunkowe**

Na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r. Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco do wysokości wartości przedmiotu leasingu stanowiących zabezpieczenie umów leasingu finansowego opisanych w nocie 18 do sprawozdania

Nota 25**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Weksle własne wystawione in blanco jako zabezpieczenie umów leasingowych (zgodnie z zawartymi umowami leasingowymi)

Nota 26**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

<nie wystąpiły w 2020 i 2019 roku>

Nota 27**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

W przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	13,00	5,61
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	13,00	5,61

Nota 28

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	Pełniona funkcja	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2020	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2019
Wynagrodzenie Zarządu: Piotr Zesiuk Aneta Pernak	Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	120 000,00 112 469,01	120 000,00 197 819,79
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej			

Nota 29

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

W roku 2020 i 2019 nie udzielono członkom Zarządu i Rady nadzorczej pożyczek i innych świadczeń

Nota 30

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

Nie wystąpiły w 2020 roku

Transakcje z jednostkami i stronami powiązanymi

Opis	Nazwa spółki	Kwota netto w 2020 roku	Kwota netto w 2019 roku
zakup usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.		
sprzedaż usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	1 890,00 zł	- zł
przychody z wynajmu i refaktur	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.		
odsprzedaż usług medycznych	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.		
przychody ze sprzed ŚT	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.		
saldo należności na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	2 324,70 zł	
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	- zł	
zakup usług	CWS sp. z o.o.	-	-
sprzedaż usług	CWS sp. z o.o.	-	-
przychody z wynajmu i refaktur	CWS sp. z o.o.	-	-
odsprzedaż usług medycznych	CWS sp. z o.o.	-	-
przychody ze sprzed ŚT	CWS sp. z o.o.	-	-
saldo należności na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o.	-	-
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o.	-	-
zakup usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	2 671 664,07 zł	3 834 954,88 zł
sprzedaż usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.		55 500,00 zł
przychody z wynajmu i refaktur	Zesiuk Investment Sp. z o.o.		72 420,00 zł
odsprzedaż usług medycznych	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	50 590,00 zł	
przychody ze sprzed ŚT	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	8 397,15 zł	9 813,84 zł
saldo należności na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	35 846,06 zł	59 556,60 zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	822 548,80 zł	810 907,60 zł
zakup usług	EXPLORER, Piotr Zesiuk	600 000,00 zł	458 006,47 zł
sprzedaż usług (najem lokalu)		1 260,00 zł	- zł
odsprzedaż usług medycznych		7 617,84 zł	6 435,56 zł
przychody ze sprzed ŚT		- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy		- zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy		61 500,00 zł	- zł

Nota 31

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2020	2019
	Wartość netto	Wartość netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 500,00	13 000,00
Inne usługi	-	-
Razem	16 500,00	13 000,00

Nota 32

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w roku obrotowym. Spółka nie planuje zaniechania prowadzonej działalności w roku następnym.

Nota 33

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe zw. stronami powiązanymi nie wystąpiły w roku 2020 i 2019

Nota 34

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, nieujawnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 35

Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W 2020 roku nie dokonano zmian (zasad) polityki rachunkowości

Nota 36

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; o umowach nie uwzględnionych w bilansie

W dniu 14.01.2021 NWZW MM Conferences S.A. podjęło uchwałę (uchwała nr. 3) w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 800 tys. zł (tj. z kwoty 536 756,50 zł do kwoty 1336 756,50 zł) poprzez emisję 1 600 tys. nowych akcji (akcje na okaziciela serii F) o wartości nominalnej 0,50 zł. Akcje zostaną objęte w całości za wkład pieniężny. Środki pieniężne na objęcie akcji zostały wpłacone na rachunek firmy w dniu 11.02.2021 roku. Rejestracja poniesienia kapitału zakładowego została zablokowana i skierowana na drogę sądową przez większościowego akcjonariusza spółki.

MM Conferences S.A. nie zawarła w roku 2020 innych umów handlowych, które nie zostały uwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

Nota 37

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami przyjętymi do rachunku przepływów pieniężnych

Działalność operacyjna:	2020 rok	2019 rok	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 426,54	7 707,14	
	13 426,54	7 707,14	zapłacone odsetki od leasingu finansowego otrzymane odsetki od pożyczek.
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 654,60	85 932,99	w tym:
	66,61	-85 000,00	zysk ze sprzedaży ŚT
	2 721,21	932,99	aktualizacja akcji
		-	likwidacja/kradzież ŚT
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	-	w tym:
	274 073,97	738 507,37	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez leasingów
	274 073,97	738 507,37	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez leasingów

Nota 38

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie wystąpiły w 2020 i 2019 roku

Nota 39

Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Waluta	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585	4,4742	4,3818

Nota 40

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W związku z panującą w Polsce i na świecie pandemią COVID-19 spółka znajduje się w nieprzewidywalnej sytuacji. Spółka uważa, że pandemia ma negatywny wpływ na rynek usług eventowo-szkoleniowych. Natomiast podjęte przez Zarząd działania zmierzają do ograniczenia jej skutków dla firmy. Warsztaty, szkolenia i kongresy produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ZOOM, Hopin oraz przy wsparciu specjalistów z danej branży.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest słuszną, jednak istnieją niepewności w tym zakresie. Zarząd aktywnie działa w celu wypuszczenia na rynek nowych usług oraz śledzi bieżącą reakcją rynku na działania rządu i podjęte decyzje. Podjęte przez Spółkę działania oraz stopniowe ograniczanie reżimu antywirusowego w kraju sprawia, że wydarzenia może być organizowane w wersji hybrydowej, które powinny przynieść poprawę sytuacji finansowej Spółki. Pomimo negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność rynku szkoleniowo-konferencyjnego Spółka poszukiwała zewnętrznych źródeł finansowania, aby pokryć bieżące koszty działalności operacyjnej.

Spółka nie potrafi dokładnie oszacować przychodów ze sprzedaży oraz wyniku finansowego, jaki będzie osiągnięty na koniec roku 2021. Przychody spółki osiągnięte w H1 2021 zwiększyły się w porównaniu do roku 2020 r., ponieważ zaplanowane konferencje odbyły się zgodnie z planem. W H1 2020 r. przychody były niższe niż w H1 2021, ponieważ w momencie pojawienia się COVID-19 spółka musiała przełożyć zaplanowane wydarzenia na przyszłe miesiące, dostosowując się do zaleceń i obostrzeń rządu. Strata netto poniesiona w tym samym okresie była niższa od straty za poprzedni analogiczny okres o 238 tys. zł. Kluczowym okresem dla spółki pod względem wielkości i zyskowności organizowanych wydarzeń będą przyszłe miesiące.

Zgodnie z uchwałą nr 4 z dnia 14 stycznia 2021 roku spółka podwyższyła kapitał zakładowy poprzez emisję 1.600.000 sztuk akcji po cenie nominalnej 0,50zł. Sprawa aktualnie jest w toku. "

Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki MM Conferences S.A. za rok 2020 z dnia 28.05.2021 r.

Zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r o Rachunkowości art. 49 ust. 2 (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

Sprawozdanie zawiera informacje o stanie majątkowym Spółki i jej sytuacji finansowej, ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka.

I. Informacje o jednostce:

Nazwa	MM Conferences S.A.
Adres	00-193 Warszawa, ul. Stawki 2
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Zarząd Spółki	Piotr Zesiuk- Prezes Zarządu Aneta Pernak- Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza Spółki

Igor Zesiuk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Babczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Dulińska	członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jazdzyński	członek Rady Nadzorczej
Paweł Pałczyński	członek Rady Nadzorczej
Irena Tomaszak - Zesiuk	członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w składzie Rady Nadzorczej nie zaszły zmiany.

W okresie od 31 grudnia 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Posiadane oddziały i ich siedziby

MM Conferences S.A. nie posiada oddziałów

Przedmiot działalności

działalność związana z organizacją konferencji, warsztatów oraz szkoleń

Poniżej przedstawiamy listę wybranych istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność MM Conferences S.A. w 2020 roku:

1. 15-16 czerwca 2020 Smart City Forum
2. 23-24 czerwca 2020 Banking Forum
3. 23-24 czerwca 2020 Insurance Forum
4. 29-30 czerwca 2020 Konferencja Energetyczna EuroPower
5. 29-30 czerwca 2020 Kongres OZE Power
6. 01-02 lipca 2020 Forum Nowoczesnej Produkcji
7. 01-02 lipca 2020 II. RetailTec Congress
8. 28-29 września 2020 FinTech Digital Congress
9. 28-29 września 2020 InsurTech Digital Congress
10. 19-20 października 2020 Banking Forum
11. 19-20 października 2020 Insurance Forum
12. 27-28 października 2020 Kongres Nowoczesnej Dystrybucji
13. 16-17 listopada 2020 Konferencja Energetyczna EuroPower

Na rozwój spółki znaczny wpływ miały również przeprowadzone liczne projekty warsztatowe, szkoleniowe w tym między innymi:

1. Windykacja w świetle zmian prawnych i praktycznych problemów
2. Zarządzanie łańcuchem dostaw i controlling procesów logistycznych w przedsiębiorstwie
3. Polityka wynagrodzeń w instytucjach finansowych
4. Praktyczne aspekty funkcjonowania systemu compliance w sektorze energetycznym - aktualne problemy i możliwości rozwoju
5. Profesjonalny Compliance Officer w organizacji – budowanie skutecznego systemu compliance w praktyce
6. Profesjonalne negocjacje ze Związkami Zawodowymi – zasady funkcjonowania i rozwiązywania konfliktów
7. Efektywny Office Manager, czyli Lean Office w procesach biurowych
8. Ochrona tajemnicy przedsiębiorstwa - ujęcie praktyczne, prawne i procesowe
9. Umowy handlowe w międzynarodowym obrocie gospodarczym w czasie pandemii COVID-19
10. Sztuka wystąpień publicznych w czasach światowej pandemii - jak się dobrze prezentować online?

11. Podsumowanie zmian w otoczeniu prawnym TFI i depozytariusza
12. Praktyczna strona funkcjonowania outsourcingu i chmury obliczeniowej w świetle wytycznych EBA i komunikatu KNF
13. Skuteczne sposoby zabezpieczenia wykonawcy w procesie budowlanym- eliminacja ryzyk, podsumowanie zmian prawnych
14. Ceny transferowe - dokumentacja, raportowanie i kontrole w świetle najnowszych zmian prawnych
15. Apart i condohotele - problematyka prawna i operacyjna , modele zarządzania. Nadzór UOKiK i KNF nad realizacją inwestycji
16. Odpowiedzialność przedsiębiorstwa energetycznego przed Prezesem URE w świetle nowelizacji prawa energetycznego i zmian na rynku
17. Problematyka nadzoru w Grupie Kapitałowej - Praktyczne aspekty raportowania i sprawozdawczości
18. Sztuka wystąpień publicznych
19. Systemy motywacyjne dla Pokolenia Y - skuteczne strategie rekrutowania, motywowania i zarządzania zespołami wielopokoleniowymi
20. Aktualne wyzwania w zakresie ochrony środowiska - praktyczne rozwiązania wobec najnowszych zmian prawnych
21. Rozliczenia i reklamacje w sektorze energetycznym w świetle najnowszych zmian prawnych
22. Kontrakty Umowy CPPA – negocjowanie, zabezpieczenia interesów stron oraz bankowalność umów
23. Bank depozytariusz a działalność powiernicza banku – obowiązujące regulacje prawne i wybrane zagadnienia praktyczne
24. Aktualne wyzwania w zakresie opodatkowania gruntów i nieruchomości energetycznych w nowym otoczeniu regulacyjnym
25. Rekompensaty dla sektorów energochłonnych w Polsce na gruncie ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. - szkolenie zamknięte dla Anwil
26. Ochrona konkurencji w świetle działań UOKiK
27. Restrukturyzacja struktur HR w organizacji – plan i proces, relacje ze związkami zawodowymi
28. Obligacje CoCos i ich wykorzystanie na polskim rynku finansowym. Praktyczne wskazówki dotyczące emisji i inwestycji
29. Systemy motywacyjne dla Pokolenia Y skuteczne strategie rekrutowania, motywowania i zarządzania zespołami wielopokoleniowymi - szkolenie zamknięte dla A-Lakiernia
30. Reforma nadzoru właścicielskiego - eliminacja ryzyk w procesie wdrażania nowych regulacji w Spółkach Skarbu Państwa
31. Wpływ przepisów Ustawy o Rynku Mocy na branżę energetyczną, rozliczanie klientów, gospodarstw domowych i firm
32. Umowy IT - najczęstsze problemy i praktyczne rozwiązania
33. Wdrożenie nowych regulacji w instytucjach finansowych zgodnie z nowelizacją prawa bankowego - wymogi kapitałowe, zarządzanie ryzykiem i nowe uprawnienia nadzorcze KNF

34. Rynek usług płatniczych w świetle obowiązujących i planowanych regulacji prawnych oraz problemów praktycznych
35. Zamówienia publiczne w świetle nowej Ustawy PZP
36. Reforma rynku energii - najważniejsze zmiany i ich wpływ na funkcjonowanie przedsiębiorstw energetycznych
37. Minimalizacja ryzyka dewelopera w relacji z klientem w oparciu o nowelizację ustawy deweloperskiej

Przewidywany rozwój jednostki

W związku wystąpieniem w marcu Polsce i na świecie epidemii COVID-19, Spółka znalazła się nowej i nieprzewidywalnej sytuacji. Musiała zaplanować projekty na marzec-czerwiec nie mając pewności kiedy będą mogły odbyć się w tradycyjnej formie. Dlatego Spółka niezwłocznie podjęła działania zmierzające do formuły tylko online ze względu na obostrzenia, które były wprowadzane przez rząd swoich usług (szkolenia, warsztaty, konferencje) oraz skupiła się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku, jak również do redukcji kosztów.

Warsztaty, szkolenia i kongresy produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ZOOM oraz Hopin oraz przy wsparciu specjalistów z danej branży. Zarząd zamierza kontynuować realizację strategicznych projektów kongresowych i warsztatowych.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w minionym roku sprawozdawczym

Spółka nie przeprowadziła w/w prac w roku obrachunkowym.

Aktualna sytuacja finansowa

Dane Finansowe	2020	2019
Aktywa ogółem / Suma aktywów	3.054.030,70	3 889 917,49
Aktywa trwałe	402.631,21	203 889,13
Aktywa obrotowe	2.651.399,49	3.686.028,36
Należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	511.193,84	1.659.994,93
Inwestycje krótkoterminowe	1.592.648,73	1.576.323,55
Krótkoterminowe RMK czynne	131.665,60	448.153,28
Kapitał własny	798.554,13	2.254.450,98
Kapitały obce	2.255.476,57	1.635.466,51
Kapitały obce krótkoterminowe / Zobowiązania krótkoterm.	2.043.286,25	1.438.859,39
Kapitał podstawowy	536.756,50	536.756,50
Zobowiązania ogółem	2.255.476,57	1.635.466,51
Rozliczenia międzyokresowe bierne	49.110,00	8.755,00
Zobowiązania długoterminowe	130.367,74	151.113,86
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.096.735,97	1.320.290,02
Wynik finansowy netto	-1.455.896,85	99.979,23
Koszt własny sprzedanych produktów i towarów	5.790.371,73	8.688.796,73
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4.304.313,69	8.892.397,07
Koszty działalności operacyjnej	5.790.371,73	8.688.796,73
Zysk (strata) brutto	-1.456.928,85	152.565,23
Zysk (strata) netto	-1.455.896,85	99.979,23

Rok 2020 Spółka zakończyła stratą netto w wysokości – **1.455.896,85** PLN.

W minionym roku emitent wygenerował **4.304.313,69** PLN przychodów ze sprzedaży.

W związku z polityką finansową Zarządu, w szczególności w kwestii polityki dywidendowej, zgromadzony kapitał zapasowy sprawia, że na koniec 2020 roku Spółka pomniejszyła kapitał zapasowy.

Przewidywana sytuacja finansowa

Spółka na bieżącym etapie nie potrafi oszacować obrotów, zysku, strat i przepływów na 2021 rok. Miesiące marzec – czerwiec pozwalały w latach poprzednich na realizację przychodów na poziomie pozwalającym pokryć koszty miesięcy poprzednich oraz wygenerować nadwyżkę na organizację działalności w II półroczu. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie I półrocze 2021 mające na celu utrzymanie płynności.

Nabycie akcji własnych

Spółka nie nabywała akcji własnych w minionym roku sprawozdawczym.

Informacje o Instrumentach finansowych opis ryzyk:

1. Akcje spółki Compress S.A.

- w ocenie spółki ryzyko stanowić mogą wahania kursu akcji jednakże ze względu na niewielki pakiet akcji jaki posiada spółka nie ma to wpływu na sytuację finansową Spółki.

2. Akcje spółki Hawe S.A.

- analogicznie jak powyżej w ocenie spółki ryzyko stanowić mogą wahania kursu akcji, jednakże pakiet akcji nie jest wystarczająco duży, aby mieć wpływ na sytuację finansową spółki.

Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i koniunkturą w branży usług szkoleniowych.

Sytuacja pandemii i jej przebieg ma kluczowy i nieustannie istotny wpływ na sytuację finansową MM Conferences S.A.

Ponieważ działalność Spółki związana jest ze świadczeniem usług w zakresie organizowania sympozjów, kongresów, konferencji, warsztatów na rzecz przedsiębiorstw, w przypadku utrzymania obostrzenia, czy też ograniczania budżetów w sektorze przedsiębiorstw może dojść do pogorszenia sytuacji finansowej Spółki. W dobie pandemii nie można przewidzieć jak bardzo zmienią się realia popytu na aktualnie oferowane usługi w przypadku odmrażania gospodarki. Dlatego Zarząd na bieżącym etapie przeniósł swoje usługi do wirtualnej przestrzeni, przy wykorzystaniu oferowanych na rynku narzędzi e-learningowych (np. ZOOM, Hopin). Zdecydowanie zmniejszyło to koszty organizacji szkoleń, ale także przy wypełnieniu rynku tego typu usługami, zmniejszyło zainteresowanie klientów. Będzie to miało realny wpływ na rentowność w Spółce. Dodatkowo, bazując na dotychczasowym doświadczeniu oraz śledząc aktualną sytuację w związku z wystąpieniem epidemii COVID-19 Zarząd uważa, iż zmianie ulegnie sytuacja na rynku pracy i płacy. Zmieniające się otoczenie biznesu, wpłynie na dostępność pracowników oraz zwiększy koszty zatrudnienia. Będzie to miało wpływ na pozyskania pracowników średniego szczebla a tym samym przełoży się na możliwości sprzedażowe.

Podsumowując wystąpienie epidemii COVID-19 w 2020 roku miało bardzo duży wpływ na przychody i wypracowanie zysku Spółki w następnym okresie sprawozdawczym. Poziom jego wpływu na moment złożenia sprawozdania finansowego jest jeszcze nie do końca oszacowany w aktualnie nieprzewidywalnej sytuacji. Spółka ograniczyła koszty stałe do poziomu zapewniającego jej funkcjonowanie w aktualnych warunkach oraz przy założeniu wykorzystania personelu potrzebnego do realizacji nowych projektów. Każdy aktualny wydatek jest omawiany i akceptowany przez Zarząd. Załamanie rynku mocno wpłynie na poziom przychodów i zysków w pierwszym półroczu. Spółka na bieżącym etapie nie potrafi oszacować obrotów, zysku, strat i przepływów na 2021 rok. Jednak należy wziąć pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki



będzie utrzymanie płynności w H1 2021. Spadek obrotów w okresie styczeń-grudzień będzie miało duży wpływ na wynik finansowy roku 2021.

2. Ryzyko związane z działalnością konkurencji

Zarząd Spółki odnotowuje spadek bezpośredniej konkurencji w sektorze firm komercyjnych zajmujących się organizacją konferencji. Ugruntowana i stabilna pozycja Spółki, a także renoma marki i zbudowane kompetencje pozwala z dużą stanowczością stwierdzić, iż wyżej opisane ryzyko jest umiarkowane.

3. Ryzyko związane ze zmiennością wyników finansowych w czasie

Swoją działalność MM Conferences S.A. opiera na oferowaniu uczestnictwa w organizowanych sympozjach, kongresach, konferencjach oraz warsztatach osobom prawnym i fizycznym. Wpływ na wynik Spółki mają dodatkowo wahania budżetów marketingowych partnerów (sponsorów) oraz budżetów na szkolenie kadry. W związku z powyższym wyniki finansowe zależą także od zdolności Spółki do pozyskania odbiorców (uczestników organizowanych wydarzeń) jej usług oraz uzyskania potwierdzeń uczestnictwa przez odpowiednią ilość podmiotów. Pandemia w sposób zdecydowany ograniczyła te możliwości i negatywnie wpłynęła na wyniki finansowe Spółki. Uwzględniając aktualnie obowiązujący stan epidemii COVID-19 ryzyko zmienności wyników jest bardzo duże.

4. Ryzyko związane z rozwojem rynku usług szkoleniowych

Nie można przewidzieć w jakim kierunku rynek usług szkoleniowych będzie się rozwijał. Epidemia COVID-19 wprowadziła bardzo duże ograniczenia w możliwości spotykania się, ale jednocześnie przeniosła swoją płaszczyznę działań do sieci. Ma to dwojaki wpływ na rynek usług szkoleniowych. Powoduje, że szkolenia są bardziej dostępne i tańsze przy jednoczesnym ograniczeniu kosztów organizacji tych szkoleń w porównaniu z trybem stacjonarnym. Spółka obserwuje aktualnie bardzo duży rozwój platform e-learningowych.

Jednocześnie Zarząd zdecydował, że jeśli rynek wymusi konieczność przeniesienia wszystkich usług do sieci – Spółka to zrobiła. Spółka zatem śledzi rynek, aktualne obostrzenia i regulacje oraz jest w stałym kontakcie z epidemiologami oraz Głównym Inspektorem Sanitarnym a także



przedstawicielami różnych branż dotkniętych COVID-19. Dotychczasowe działania oraz reakcje rynku pokazują duże zapotrzebowanie na usługi związane z tematyką pandemii i odnalezieniem się w niej poszczególnych sektorów w gospodarce. MMC dostosowuje szkolenia do potrzeb klientów oraz stara się reagować na bieżąco na zmiany w gospodarce. Dodatkowo Spółka zauważyła, że poza zmianą tematyki aktualnych szkoleń i warsztatów, firmy oraz klienci indywidualni powoli przyzwyczaili się do aktualnej sytuacji i coraz częściej zgłaszają zapotrzebowanie na tematykę sprzed pandemii.

5. Ryzyko skali działania

W aktualnej sytuacji wystąpienia COVID-19 Spółka przewiduje stopniowy powrót do rozwoju rynku konferencyjno-szkoleniowego. Być może odbywać będzie się to w dużej mierze przy wykorzystaniu sieci internetowych. Podstawowym zasobem wykorzystywanym do działalności MMC są zasoby ludzkie. Aktualna sytuacja gospodarcza oraz sytuacja na rynku pracowniczym dają podstawy wyciągnięcia wniosków, że w przypadku bardzo szybkiego wzrostu popytu na usługi proponowane przez MMC, Spółka będzie w stanie pozyskać niezbędny do pracy personel w stosunkowo krótkim czasie. W przypadku, gdyby prognozy Spółki nie sprawdziły się, MMC będzie korzystało z podwykonawców.

6. Ryzyko związane ze współpracą z kadrą prelegentów i trenerów

Wysoko wykwalifikowana kadra trenerów i prelegentów, ich wiedza i doświadczenie, mają istotny wpływ na bieżącą działalność Spółki i perspektywy jej rozwoju od H2 2021. Ryzyko to jest charakterystyczne dla przedsiębiorstw działających na rynku usług szkoleniowo-konferencyjnych. Trudność w pozyskiwaniu kadry specjalistów jest wynikiem charakteru pracy prelegenta lub trenera, w której koniecznym jest posiadanie wiedzy praktycznej z określonych dziedzin, charyzmy, umiejętności prezentacji, innych zdolności i cech charakteru. Ewentualne zakończenie współpracy przez doświadczonych prelegentów lub trenerów może mieć negatywny wpływ na potencjał Spółki w zakresie świadczenia usług oraz realizacji uprzednio zawartych kontraktów, a to w konsekwencji może zostać negatywnie odzwierciedlone w wynikach finansowych.

7. Ryzyko związane z rotacją kadry pracowniczej

Istnieje ryzyko związane z rotacją kadry pracowniczej w prowadzonej przez spółkę działalności. Ryzyko nieutrzymania wystarczającego poziomu zatrudnienia kadry wymaganej do obsługi organizowanych przez Spółkę sympozjów, kongresów, konferencji lub warsztatów Zarząd stara się niwelować poprzez skuteczny i konsekwentny proces zlecania znacznej części działalności operacyjnej podmiotom zewnętrznym. Dodatkowo epidemia COVID-19 spowodowała, że przy konieczności szybkiego zdobycia pracownika o określonych kwalifikacjach, będzie on łatwiej dostępny.

8. Ryzyko związane z utratą odbiorców usług Spółki jest silnie uzależnione od jakości oferowanych usług konferencyjnych jak i szkoleniowych. W przypadku braku satysfakcji klienta z oferowanych usług, Spółka może być negatywnie postrzegana na rynku, co mogłoby skutkować ewentualnymi trudnościami w pozyskiwaniu nowych kontraktów.

Poprzez świadczenie usług wysokiej jakości i dostosowanych do bieżących potrzeb, jak również pozyskiwanie licznej grupy nowych odbiorców usług, w połączeniu z budową zaufania do marki MM Conferences, Spółka umacnia swoją pozycję na rynku, a tym samym ogranicza powyższe ryzyko.

W aktualnej sytuacji ryzyko utraty aktualnych odbiorców jest duże. Spowodowane jest to koniecznością zmiany dotychczasowej formuły szkoleń i konferencji na spotkania online. Jednak Spółka przewiduje, że w II półroczu 2021 sytuacja na rynku usług szkoleniowych ustabilizuje się, a dostępne nowe kanały sprzedażowe, platformy szkoleniowe oraz bardziej sprecyzowane potrzeby odbiorców, przełożą się na utrzymanie stabilnej sieci odbiorców usług MM Conferences.

9. Ryzyko związane z tworzeniem nowych projektów

Strategia Spółki niezmiennie zakłada dalszy jej wzrost, również poprzez tworzenie nowych projektów z zakresu projektów konferencyjnych i warsztatowych. Należy jednak zauważyć, iż każdorazowe wzbogacenie oferty wiąże się z określonymi kosztami. Zwrot poniesionych kosztów jest konsekwencją powodzenia każdego z projektów tym samym jest on obciążony czynnikiem ryzyka związanym z ewentualnym brakiem popytu ze strony klientów.

Reaserch jeszcze nie do końca sprecyzowanych potrzeb rynku w tej specyficznej sytuacji mocno wpływa na ryzyko związane z podjęciem nowych projektów. Spółka stara się wyważyć podjęte ryzyko, angażując w działania aktualną kadreę pracowniczą, bez konieczności zatrudniania nowych osób, co zdecydowanie ogranicza koszty.

10. Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych oraz ich interpretacji

Realizacja zagrożenia wynikającego z nieprawidłowości podatkowych nie jest przewidywana oraz nie miała miejsca w przeszłości, jednak nie można zupełnie jej wykluczyć. Jako sposób ograniczania tego ryzyka Spółka zakłada współpracę z wyspecjalizowanymi kancelariami prawnymi oraz korzystanie z konsultacji ekspertów.

11. Ryzyko niekorzystnych zmian pozostałych przepisów prawnych oraz ich interpretacji

Podobnie jak w przypadku przepisów podatkowych, również zmiany w zakresie przepisów prawa handlowego, prawa autorskiego, przepisów kodeksu cywilnego, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych oraz innych przepisów, mogą mieć pośredni lub bezpośredni wpływ na działalność Spółki. Nowelizacje ustaw mogą mieć związek m.in. z ciągłym dostosowywaniem prawa krajowego do wymogów unijnych.

Istotne dla oceny sytuacji jednostki – wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacjami dotyczącymi zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia (art.49 ust.3 UoR)

Lp.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	komentarz	poziom bezpieczny wskaźnika
I. Wstępna analiza bilansu							
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dl.} + \text{zob.dl.} + \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl.międzyokresowe dl.}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	procent	230,71%	1179,84%	705,12%	wskaźnik o wartości powyżej normy - specyfika jednostki	100-150
2	Złota reguła bilansowania II $\frac{(\text{rezerwy kr.} + \text{zob.kr.} - \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl.międzyokresowe kr.}) \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	80,15%	40,27%	27,20%	wskaźnik znajdują się w przedziale, w normie	40-80
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	procent	35,41%	137,85%	234,95%	wskaźnik obniżył się z powodu wygenerowanej straty netto w 2020.	powyżej 100
4	Wskaźnik struktury aktywów $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	15,19%	5,53%	12,03%	Wskaźnik w 2020 r. w porównaniu do roku 2019 wzrósł.	wskaźnik wzrostowy
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	tys.zł	798,60	2 254,5	2 154,5	Spadek sumy bilansowej z powodu wygenerowanej straty.	wskaźnik wzrostowy
II. Wskaźniki rentowności							
6	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	-47,67%	2,57%	-22,61%	Wszystkie wskaźniki wykazują wartość ujemną na skutek poniesionej straty za rok bieżący.	5-8
7	Rentowność sprzedaży netto (ROS) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	-33,82%	1,12%	-7,12%	Wszystkie wskaźniki wykazują wartość ujemną na skutek poniesionej straty za rok bieżący.	3-8

8	Rentowność kapitału własnego (ROE)	procent	-182,32%	4,43%	-32,23%	Wszystkie wskaźniki wykazują wartość ujemną na skutek poniesionej straty za rok bieżący.	5-8
	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$						
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	procent	-34,52%	2,29%	-5,45%	Wszystkie wskaźniki wykazują wartość ujemną na skutek poniesionej straty za rok bieżący.	wskaźnik wzrostowy
	$\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$						
III. Wskaźniki płynności finansowej							
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,30	2,56	3,92	Pomimo trudnej sytuacji wartość niższa niż w roku ubiegłym, ale mieści się w zalecanym zakresie.	1,2 - 2,0
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,30	2,56	3,92	Pomimo trudnej sytuacji wartość niższa niż w roku ubiegłym, ale mieści się w zalecanym zakresie.	1,0
12	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia	krotność	0,78	1,10	1,35	Pomimo trudnej sytuacji wartość niższa niż w roku ubiegłym, ale mieści się w zalecanym zakresie.	0,1-0,2
	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$						

Środowisko naturalne

Spółka nie podjęła bezpośrednich przedsięwzięć dotyczących ochrony środowiska.

Pracownicy (przeciętne zatrudnienie)

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

W przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	7,76	7,48,
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	7,76	7,48

Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT

Zgodnie z załącznikiem do uchwały nr 293/2010

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT Zgodnie z załącznikiem do uchwały 293/2010	Stanowisko Spółki (Uwagi)
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad i publikowania go na stronie internetowej, ze względu na zbyt wysokie koszty takiego rozwiązania.
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK

<p>3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</p> <p>3.3. Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),</p> <p>3.4. Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,</p> <p>3.5. Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,</p> <p>3.6. Życiorysy zawodowe członków organów spółki,</p> <p>3.7. Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,</p> <p>3.8. Dokumenty informacyjne spółki,</p> <p>3.9. Zarys planów strategicznych spółki,</p> <p>3.10. Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),</p> <p>3.11. Strukturę akcjonariatu emitenta, wraz ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,</p> <p>3.12. Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,</p> <p>3.13. (skreślony)</p> <p>3.14. Opublikowane raporty bieżące i okresowe</p> <p>3.15. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych</p> <p>3.16. Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie</p>	<p>TAK (ew. uwagi poniżej)</p> <p>Spółka przekazała prognozy w dokumencie informacyjnym, nie tworzyła prognoz na kolejne lata. (dot. 3.10)</p> <p>Z wyłączeniem spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, ponieważ spółka doraźnie odpowiada na pytania inwestorów, analityków i mediów z wykorzystaniem ogólnodostępnych środków komunikacji</p>
---	---

<p>umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,</p> <p>3.17. (skreślony),</p> <p>3.18. Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,</p> <p>3.19. Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,</p> <p>3.20. Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,</p> <p>3.21. Informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,</p> <p>3.22. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,</p> <p>3.23. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,</p> <p>3.24. (skreślony)</p> <p>Informację na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.</p>	
<p>4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.</p>	<p>TAK w języku polskim</p>
<p>5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu</p>	<p>W chwili obecnej spółka nie planuje wykorzystywać w celach informacyjnych sekcji „relacje inwestorskie” znajdującej się na stronie</p>

Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	www.gpwinfostrefa.pl . MM Conferences S.A. posiada i prowadzi własną stronę www.mmcpolska.pl na której znajduje się dział Inwestorzy. W.w. dział odpowiada oczekiwaniom inwestorów i jest na bieżąco uzupełniany o informacje zgodnie z uwagami inwestorów.
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Emitent utrzymywał w.w. kontakt. Po upływie roku od dnia podpisania, umowa została rozwiązana. Na spółce nie ciąży już obowiązek posiadania Autoryzowanego Doradcy.
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK, j.w.
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK, j.w.
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. Informacje na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE Spółka na bieżąco odpowiada na pytania inwestorów, analityków i mediów z wykorzystaniem ogólnodostępnych środków komunikacji oraz organizując spotkania indywidualne.
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie	TAK

emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	
<p>13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnej.</p> <p>13.1. W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i	NIE Spółka nie będzie publikować raportów miesięcznych. Wynika to z faktu, iż w spółce nie zachodzą na tyle dynamiczne zmiany, które

<p>zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. <p>16.a W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ("Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect") emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>wymagałyby publikacji danych finansowych na koniec każdego miesiąca. Spółka publikuje raporty kwartalne, zawierające wszelkie informacje pozwalające na bieżąco oceniać działalność i sytuację finansową spółki.</p> <p>TAK</p>
--	--

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu

Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa 28 maja 2021 roku

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki MM Conferences S.A. (zwana dalej Spółką) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz jej działalności w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, dnia 28 maja 2021r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak

Oświadczenie Zarządu

Zarząd MM Conferences S.A. (zwana dalej Spółką) oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Kancelaria Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o. dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak



**Kancelaria Finansów
i Rachunkowości**
Sp. z o.o.

**SPRAWOZDANIE
Z BADANIA**

sprawozdania finansowego
MM Conferences S.A.
za rok obrotowy

od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Warszawa, Maj 2021 roku

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu
Spółki



Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 2020-12-31 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2020-01-01 do 2020-12-31 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące dla sytuacji finansowej Spółki przedstawionej w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Obejmowały one te obszary sprawozdania finansowego, które narażone są na ryzyko istotnego zniekształcenia mogącego być następstwem błędów lub oszustw. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście badania sprawozdania finansowego jako całości. Przy formułowaniu naszej opinii wzięliśmy pod uwagę ocenę określonych przez nas ryzyk. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat kluczowych spraw badania; wymieniając je poniżej, przedstawiamy przyjęte procedury ich badania.

Kluczowe kwestie badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u>Przychody ze sprzedaży</u></p> <p>Ryzyko niewłaściwego rozpoznania przychodów w odpowiednim okresie sprawozdawczym.</p> <p><i>Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Spółka przedstawiła właściwe informacje dotyczące przychodów ze sprzedaży uzyskanych w poszczególnych okresach sprawozdawczych w notach nr 2 i 2a „Przychody” Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.</p>	<p>W ramach przeprowadzonego badania udokumentowaliśmy nasze zrozumienie procesu rozpoznawania przychodów oraz zidentyfikowaliśmy kluczowe elementy kontroli wewnętrznej w ramach tego procesu.</p> <p>Procedury audytowe przeprowadzone w tym obszarze obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ocenę wykorzystywanych systemów IT – przegląd polityki rachunkowości w części dotyczącej rozpoznawania przychodów i związanych z nimi szacunków – uzgodnienie wybranej próby przychodów ze sprzedaży do dokumentacji źródłowej, w tym szczegółowe badania wiarygodności z uwzględnieniem analizy transakcji na przełomie okresów sprawozdawczych – analizę faktur korygujących przychody ze sprzedaży wystawionych po zakończeniu roku obrotowego w powiązaniu z oceną prawidłowości ustalenia przychodów w okresie badanym, – uzgodnienia sald przychodów przyszłych okresów z dokumentami źródłowymi.
<p><u>Kontynuacja działalności w czasie trwającej pandemii</u></p> <ul style="list-style-type: none"> – Ryzyko niewłaściwego przyjęcia zasady kontynuacji. – Potwierdzenie czy istnieją istotne niepewności w tym zakresie, a w konsekwencji – czy zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego wymagają wprowadzenia korekt do sprawozdania finansowego <p><i>Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Spółka zawarła stosowne ujawnienia dotyczące zdarzeń, które nastąpiły po</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – uzyskanie od Zarządu dokonanej oceny, wstępnej oraz na koniec badania e-SF, możliwości kontynuacji działalności i zagrożeń związanych z pandemią, – analizę otrzymanej oceny i uwzględnienie warunków, informacji i danych przybliżonych do daty sporządzenia sprawozdania finansowego, – ocenę podjętych przez Spółkę działań związanych ze zmianą formuł oferowanych produktów szkoleniowych i sposobów dotarcia do klienta, – analizę danych finansowych za 1Q 2021 roku, – analizę spłaty należności i zobowiązań na dzień zakończenia badania, <ul style="list-style-type: none"> – weryfikację zawartych przez Spółkę informacji dotyczących

Kluczowe kwestie badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w nocy nr 40 „Istotne zdarzenia po dniu bilansowym„ Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.</p> <p>Spółka zawarła ocenę wpływu pandemii na zdolność jednostki do kontynuacji działalności w Sprawozdaniu z działalności Spółki za rok 2020.</p>	<p>działalności jednostki w czasie pandemii zamieszczonych w Sprawozdaniu z działalności Spółki za rok 2020,</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę informacji dotyczących przychodów występujących incydentalnie oraz innych istotnych zdarzeń zamieszczonych przez Spółkę w Informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego

spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 2020-12-31 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi

w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Jacek Biernacki nr w rejestrze 13577

W imieniu Kancelarii Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o.04-987 Warszawa, Nad Wisłą 27

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3765

Warszawa, 28 maja 2021 r.